



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 233 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVARTSKOG KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens vei 172
1420 SVARTSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ceceilie Skovholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 541 907	2 689 037
Annen driftsinntekt			6 892
Sum inntekter		3 541 907	2 695 928
Kostnader			
Varekostnad		1 266 711	1 019 016
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 290 124	1 032 955
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	51 370	30 390
Annen driftskostnad	9	778 336	515 652
Sum kostnader		3 386 541	2 598 014
Driftsresultat		155 367	97 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	24
Sum finansinntekter		44	24
Annen rentekostnad		429	515
Sum finanskostnader		429	515
Netto finans		-384	-491
Ordinært resultat før skattekostnad		154 982	97 423
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		154 982	97 423
Årsresultat		154 982	97 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		154 982	97 423
Sum overføringer og disponeringer		154 982	97 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	136 033	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	84 561	92 139
Sum varige driftsmidler		220 594	92 139
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	13	146 049	146 049
Sum finansielle anleggsmidler		146 049	146 049
Sum anleggsmidler		366 643	238 188
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		451 093	442 763
Sum varer		451 093	442 763
Fordringer			
Kundefordringer			780
Andre fordringer			1 033
Sum fordringer			1 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	180 750	56 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 750	56 157
Sum omløpsmidler		631 843	500 732
SUM EIENDELER		998 486	738 920

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	8, 10, 11, 12	700 000	700 000
Overkurs	8	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		720 000	720 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	400 630	555 612
Sum opptjent egenkapital		-400 630	-555 612
Sum egenkapital	8	319 370	164 388
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 407	18 024
Skyldige offentlige avgifter		129 177	82 998
Annen kortsiktig gjeld		488 532	473 510
Sum kortsiktig gjeld		679 115	574 532
Sum gjeld		679 115	574 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		998 486	738 920



Noter 2018 SVARTSKOG KOLONIAL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 146 695	888 908
Arbeidsgiveravgift	142 383	125 609
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 046	18 438
Sum	1 290 124	1 032 955

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og vil opprette dette i 2019.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	391.989	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018		151 948	151 948
Tilgang i året	154 000	25 825	179 825
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	154 000	177 773	331 773
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(59 810)	(59 810)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(17 967)	(93 213)	(111 180)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	136 033	84 560	220 593
Årets avskrivninger	(17 967)	(33 403)	(51 370)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	154 982	97 423
+/- Permanente forskjeller		489
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 114)	7 241
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(151 868)	(105 153)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel



Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(456)	2 658	(3 114)
Skattemessig fremførbart underskudd	(533 474)	(381 605)	(151 868)
Netto forskjeller	(533 930)	(378 948)	(154 982)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	533 930	378 948	154 982
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 83 369

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 31 466. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 0. Skyldig skattetrekk er kr 31 466.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	700 000	20 000	(555 612)	164 388
Årets resultat			154 982	154 982
Egenkapital 31.12.2018	700 000	20 000	(400 630)	319 370

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 700 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700.000.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skovholt, Cecilie Steensen	350	50,00%
TOMM SKOVHOLT INVEST AS	350	50,00%
Sum	700	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
DL	Cecilie Steensen Skovholt	350

Note 13 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
-------------	-------------	-------------



Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	146.049	0
Felles kontrollert virksomhet		

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift.
Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.